

**ASSOCIATION DES USAGERS DU
CENTRE SOCIAL & CULTUREL D'ETAIN
ET SA REGION**

*Association loi de 1901
Siren n° 783 391 857*

Siège social :
25, Rue des Ecoles
55400 ETAIN

**RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**ASSOCIATION DES USAGERS DU CENTRE SOCIAL & CULTUREL D'ETAIN ET SA REGION** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1^{er} Janvier 2025** à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- * Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- * Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- * Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- * Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- * Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Verdun,
le 27 avril 2026

Cédric HERMAL

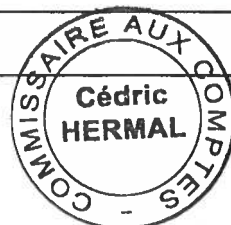
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 204 | 204 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 20 139 | 20 140 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 83 234 | 67 700 | 15 534 | 20 887 |
| | Autres immobilisations corporelles | 76 315 | 40 351 | 35 964 | 11 563 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres immobilisations financières | 350 | | 350 | 350 |
| | TOTAL (II) | 180 242 | 128 394 | 51 848 | 32 799 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (2) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VII) | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 64 970 | | 64 970 | 105 961 |
| | Charges constatées d'avance | 849 | | 849 | 1 140 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Instruments financiers et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 334 911 | | 334 911 | 296 554 |
| | TOTAL (III) | 400 730 | | 400 730 | 403 655 |
| | Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| | Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VII) | 580 972 | 128 394 | 452 578 | 436 455 |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an



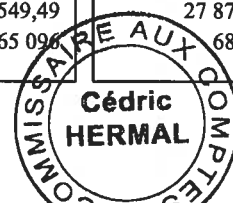
Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

| FONDS PROPRES | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|--|----------------|----------------|
| | | | |
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 115 597 | 115 597 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 210 191 | 182 316 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 13 549 | 27 875 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 339 337 | 325 788 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 43 045 | 29 419 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 43 045 | 29 419 |
| | Total des fonds propres | 382 382 | 355 207 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | 9 300 |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | 9 300 |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 5 100 | 3 614 |
| | Total des provisions | 5 100 | 3 614 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 555 | 8 840 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 55 541 | 44 494 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | 15 000 |
| | Total des dettes | 65 096 | 68 334 |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 452 578 | 436 455 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 13 549,49 | 27 874,65 |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 65 096 | 68 334 |
| (2) Dont emprunts participatifs | | | |



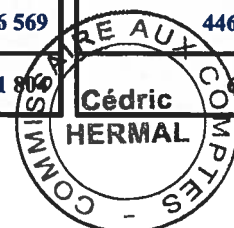
Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

| | | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|--|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 2 237 | 1 853 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 55 749 | 63 685 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions | 410 245 | 385 424 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | 775 | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | | 2 106 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 9 300 | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| | Autres produits | 68 | 91 |
| | Total des produits d'exploitation | 478 374 | 453 158 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 127 473 | 137 357 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 4 138 | 4 832 |
| | Salaires | 248 777 | 221 435 |
| | Cotisations sociales | 65 192 | 57 888 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 19 111 | 14 628 |
| | Dotation aux provisions | 1 486 | 825 |
| | Reports en fonds dédiés | | 9 300 |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Autres charges | 391 | 147 |
| | Total des charges d'exploitation | 466 569 | 446 412 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 11 805 | 6 746 |



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 11 804 | 6 746 |
|---|--|---------|---------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 1 745 | 2 376 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Total des produits financiers | | 1 745 | 2 376 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| Total des charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 1 745 | 2 376 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 13 549 | 9 122 |
| | Produits exceptionnels | | 18 817 |
| | Charges exceptionnelles | | 64 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | 18 753 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 480 119 | 474 351 |
| TOTAL DES CHARGES | | 466 569 | 446 476 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 13 549 | 27 875 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | 32 250 | 32 250 |
| Prestations en nature | | 34 913 | 32 515 |
| Bénévolat | | 67 163 | 64 765 |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | 32 250 | 32 250 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | 34 913 | 32 515 |
| Personnel bénévole | | 67 163 | 64 765 |
| TOTAL | | | |



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice sont établis dans le respect du règlement ANC n° 2022-06 et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **452 578 euros**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 480 119 euros** et un total **charges de 466 569 euros**, dégageant ainsi un **résultat bénéficiaire de 13 549 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les centres sociaux, équipements de proximité, constituent un outil de développement social de premier plan qui permet à la population d'un territoire, avec l'appui des professionnels et dans une logique de coopération, de trouver des réponses à de multiples questions de la vie quotidienne.

Pour être agréé, le projet de l'équipement doit répondre aux quatre grandes missions attribuées aux centres sociaux par la circulaire de la caisse nationale des allocations familiales (CNAF) du 31 octobre 1995.

Extrait de la Circulaire n° 2012-13 du 20 juin 2012

L'**animation de la vie sociale** repose sur une dynamique de mobilisation des habitants et sur des interventions sociales. Elle s'appuie sur des équipements de proximité, notamment les centres sociaux.

La caractéristique de cette dynamique est de permettre aux habitants de participer à l'amélioration de leurs conditions de vie, au développement de l'éducation et de l'expression culturelle, au renforcement des solidarités et des relations de voisinage, à la prévention et à la réduction des exclusions, par une démarche globale adaptée aux problématiques sociales d'un territoire.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Des finalités :

Chaque structure de l'Animation de la Vie Sociale, quel que soit son importance et son territoire d'implantation poursuit trois finalités de façon concomitante :

L'inclusion sociale et la socialisation des personnes,

Le développement des liens sociaux et la cohésion sociale sur le territoire,

La prise de responsabilité des usagers et le développement de la citoyenneté de proximité

Des missions générales :

Un lieu de proximité à vocation sociale globale, familiale et intergénérationnelle, qui accueille toute la population en veillant à la mixité sociale.

Un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets.

Des missions complémentaires :

➤ Organiser une fonction d'accueil et d'écoute des habitants - usagers, des familles et des groupes informels ou des associations,

➤ Assurer une attention particulière aux familles et aux publics fragilisés, et le cas échéant leur proposer un accompagnement,

➤ Développer des actions d'intervention sociale adaptées aux besoins de la population et du territoire. En raison des problématiques sociales auxquelles ils sont confrontés, ils peuvent développer des actions collectives avec une dimension d'accompagnement social. Ces actions sont réalisées en concertation avec les partenaires opérationnels,

➤ Mettre en œuvre une organisation et/ou un plan d'actions visant à développer la participation et la prise de responsabilités par les usagers et les bénévoles,

➤ Organiser la concertation et la coordination avec les professionnels et les acteurs impliqués dans les problématiques sociales du territoire et/ou sur leurs axes d'intervention prioritaires

MOYENS

- une équipe de professionnels

- des locaux et partenariats avec EPCI associations et collectivité

- des subventions participation des usagers



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les principaux modes et taux d'amortissement sont récapitulés ci-après :

| Type d'immobilisation | Mode et durée d'amortissement |
|------------------------------------|-------------------------------|
| Matériel d'activité | Linéaire - de 2 à 5 ans |
| Livres | Linéaire - de 10ans |
| Matériel informatique et de bureau | Linéaire - 5 ans |

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements en matière de retraite

L'engagement en indemnité de départ à la retraite au 31 Décembre 2025 est de 5 100.12 €



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Bénévolat

Le bénévolat a été valorisé dans les comptes de l'exercice pour un montant de 67 162.50 €.

L'enregistrement comptable a été effectué de la manière suivante :

| | |
|---|-------------|
| - au débit du compte "86100000" Emplois des contributions volontaires : | 32 250.00 € |
| - au débit du compte "86400000" Bénévolat : | 34 912.50 € |
| - au crédit du compte "87100000" Contributions volontaires : | 32 250.00 € |
| - au crédit du compte "87500000" Bénévolat : | 34 912.50 € |

Contributions en nature

| CHARGES | 2025 | 2024 | PRODUITS | 2025 | 2024 |
|-----------------------|-----------|--------|-----------------------|-----------|--------|
| Bénévolat | 34 912.50 | 32 515 | Bénévolat | 34 912.50 | 32 515 |
| Personnel de ménage | | | Personnel de ménage | | |
| Loyers et charges | 32 250 | 32 250 | Loyers et charges | 32 250 | 32 250 |
| Entretien du bâtiment | | | Entretien du bâtiment | | |
| Total | 67 162.50 | 64 765 | | 67 162.50 | 64 765 |

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 a modifié le règlement ANC n°2014-03 (PCG), et a été homologué par arrêté du 26 décembre 2023 (JO 30/12/2023). L'application de ce règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 au 1^{er} janvier 2025 a impliqué une modification du format de présentation des états financiers en particulier pour les postes suivants :

Bilan - Passif

Autre provision pour charges : le compte #153 a été reclassé en #152

Compte de résultat

Quote-part de subvention d'investissement viré au résultat de l'exercice : les comptes #777 en produits exceptionnels ont été reclassés en produits d'exploitation dans les comptes #747

Transfert de charges d'exploitation : les comptes #791 des produits d'exploitation ont été reclassés au crédit du compte #649 pour les avantages en nature, et au crédit du compte #758 pour les différences sur extourne.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 204 | | | | | 204 |
| | TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 204 | | | | | 204 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 1 464 | | | | | 1 464 |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | 18 676 | | | | | 18 676 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 79 152 | | 4 081 | | | 83 234 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | 4 000 | | 31 953 | | | 35 953 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 38 237 | | 2 125 | | | 40 362 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 141 528 | | 38 159 | | | 179 688 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 350 | | | | | 350 |
| | TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 350 | | | | | 350 |
| TO TAL | | 142 082 | | 38 159 | | | 180 242 |



Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 204 | | | 204 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 204 | | | 204 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 1 464 | | | 1 464 |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 18 676 | | | 18 676 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 58 265 | 9 435 | | 67 700 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | 4 000 | 3 531 | | 7 531 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 26 674 | 6 145 | | 32 819 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 109 079 | 19 111 | | 128 190 |
| TOTAL | | 109 283 | 19 111 | | 128 394 |

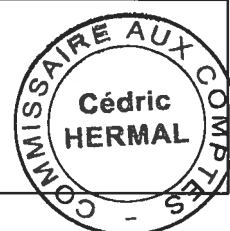


Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|-------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 3 614 | 1 486 | | 5 100 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 3 614 | 1 486 | | 5 100 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 3 614 | 1 486 | | 5 100 |

| | | | | |
|---|--|-------|--|--|
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 1 486 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | |



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|---|---------------|---------------|-------------|
| | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 350 | | 350 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 64 970 | 64 970 | |
| | Charges constatées d'avance | 849 | 849 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 66 169 | 65 819 | 350 |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

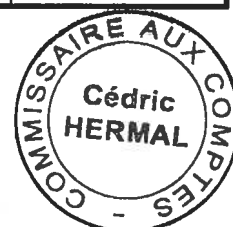
31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 9 555 | 9 555 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 27 957 | 27 957 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 27 436 | 27 436 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 148 | 148 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 65 096 | 65 096 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |



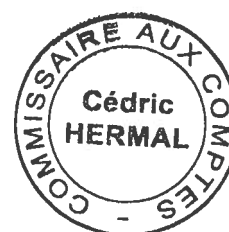
Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2025 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 849 |
| ABONNEMENT | | 467 | |
| FOURNITURES ACTIVITE | | 383 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 849 |



Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 115 597 | | | 115 597 |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 182 316 | 27 875 | | 210 191 |
| Résultat de l'exercice | 27 875 | 13 549 | 27 875 | 13 549 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 29 419 | 27 976 | 14 351 | 43 044 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 355 207 | 69 400 | 42 226 | 382 381 |



Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2025-01 | Commissaire aux comptes 1 | | | | Commissaire aux comptes 2 | | | |
|--|---------------------------|------------|---|---|---------------------------|------------|---|---|
| | | | | | | | | |
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | % | % | 31/12/2025 | 31/12/2024 | % | % |

| |
|---|
| Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes |
|---|

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|--|--|--|--|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 3 550 | 3 450 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*) | | | | | | | | |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité | | | | | | | | |
| Total | 3 550 | 3 450 | 100,00 | 100,00 | | | | |

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

| |
|---|
| Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité |
|---|

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*) | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|--------------|--|--|--|---|
| Fonds dédiés | 9 300 | 9 300 | | |
| TOTAL | 9 300 | 9 300 | | |

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|-------------------|--|--|--|---|
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

